



VÝROČNÍ ZPRÁVA

SEG S.R.O.

ZA ROK 2023



OBSAH

- **Zpráva jednatelů o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti za rok 2023**
- **Předpokládaný vývoj – podnikatelský záměr pro rok 2024**
- **Lidské zdroje**
- **Aktivity v oblasti životního prostředí**
- **Ostatní skutečnosti**
- **Významné skutečnosti po rozvahovém dni**
- **Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu**
- **Finanční výkazy k 31.12.2023**
- **Příloha k účetní závěrce k 31.12.2023**
- **Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za období od 1.1.2023 do 31.12.2023**



SEG s.r.o.
Skladová 1843/4
326 00 Plzeň
IČ: 46883657



ZPRÁVA JEDNATELŮ O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU SPOLEČNOSTI ZA ROK 2023

Podnikatelská činnost společnosti SEG s.r.o. byla v roce 2023 zaměřena především do oblasti výstavby, rekonstrukcí, oprav a údržby rozvodných energetických zařízení do 110 kV a do výroby ocelových konstrukcí. Z celkových tržeb společnosti za prodej vlastních výrobků a služeb dosažených v roce 2023 činí podíl tržeb ze stavebně montážní činnosti 30% a podíl tržeb z výroby ocelových konstrukcí 38%.

Mateřskou společností společnosti SEG s.r.o. je společnost Energetické montáže Holding, a.s. se sídlem v Praze 1, Josefov, Pařížská 130/26, která náleží do podnikatelského seskupení společnosti EP Industries, a.s., se sídlem v Praze 1, Josefov, Pařížská 130/26. Firmy jsou součástí podnikatelského uskupení společnosti EP INDUSTRIES HOLDING LIMITED se sídlem Nikósie; Kyprská republika.

Společnost SEG s.r.o. vyplatila v roce 2023 společnosti Energetické montáže Holding, a.s., jako jedinému společníku společnosti SEG s.r.o., podíl na zisku ve výši 114 026 tis. Kč.

Společnosti SEG s. r. o. a EP Industries, a.s. uzavřely v roce 2011 smlouvu o úvěru na částku 125 000 tis. Kč. Jistina úvěru byla smluvně navýšena v roce 2018 o 36 971 tis. Kč, v roce 2020 o úroky ve výši 2 157 tis. Kč, v roce 2021 o úroky ve výši 1 779 tis. Kč, v roce 2022 o úroky ve výši 4 358 tis. Kč a v roce 2023 o úroky ve výši 6 176 tis. Kč. Výše pohledávky z poskytnutého úvěru vůči společnosti EP Industries, a.s. k 31. 12. 2023 činí 70 125 tis. Kč.

Společnost v roce 2014 uzavřela společně s dalšími podniky ve skupině EP Industries, a.s. syndikovanou úvěrovou smlouvu s Československou obchodní bankou, a.s., Komerční bankou, a.s. a COMMERZBANK Aktiengesellschaft, jako věřiteli.

Společnosti SEG s.r.o. byl poskytnut úvěr ve výši 124 000 tis. Kč a kontokorentní úvěr s maximálním limitem čerpání ve výši 60 000 tis. Kč. Refinancováním v rámci skupiny EP Industries, a.s. v roce 2023 byl společnosti SEG s.r.o. poskytnut další úvěr ve výši 137 696 tis. Kč a navýšení rámce kontokorentního úvěru na 70 000 tis. Kč.

Výše bankovních úvěrů k 31.12.2023 činí 133 200 tis. Kč. V návaznosti na tento syndikovaný úvěr společnost k 31.12.2023 čerpala 15 549 tis. Kč z kontokorentního úvěru.

Společnosti SEG s. r. o. a Energetické montáže Holding, a.s. uzavřely v roce 2023 smlouvu o úvěru na částku 136 980 tis. Kč. V roce 2023 došlo k započtení jistiny a úroku s výplatou dividendy ve výši 54 026 tis. Výše pohledávky z poskytnutého úvěru vůči společnosti Energetické montáže Holding, a.s. k 31. 12. 2023 činí 90 671 tis. Kč.

Společnost SEG s.r.o. dosáhla v roce 2023 hodnotu ukazatele EBITDA ve výši 146 542 tis. Kč.



SEG s.r.o. realizovala v roce 2023 tržby za prodej výrobků a služeb ve výši	570 709 tis. Kč
Plánované tržby za služby byly pro rok 2023 ve výši	557 400 tis. Kč
Rozdíl skutečnost – plán	13 309 tis. Kč

Největším zákazníkem společnosti SEG s.r.o. v oblasti výstavby, rekonstrukcí, oprav a údržby rozvodných energetických zařízení do 110 kV a současně i v oblasti výroby ocelových konstrukcí byla v roce 2023 společnost ČEZ Distribuce, a.s. se sídlem v Děčíně. Podíl společnosti ČEZ Distribuce, a.s. na celkových tržbách za prodej výrobků a služeb činí 80%.

Významné zakázky realizované v roce 2023:

- Obnova kabelového vedení NN v Praze Hostavicích, ul. Froncova a Jakubovská pro PREdistribuci, a.s., tržby ve výši 10 971 tis. Kč
- Výstavba optického vedení v městě Domažlice pro ČEZ Distribuci, a.s., tržby ve výši 9 089 tis. Kč
- Obnova kabelového vedení VN a NN v Praze – Proseku, ul. Na Vyhlídce pro PREdistribuci, a.s., tržby ve výši 7 075 tis. Kč

V roce 2023 pracovalo v SEG s.r.o. 113 zaměstnanců (průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený na plně zaměstnané) a průměrný hrubý měsíční příjem dosáhl výše 60 557 Kč.

Investice realizované v roce 2023 dosáhly výše 29 372 tis. Kč a byly směřovány na zřízení nového ubytování zaměstnanců v Praze, na obnovu dopravních prostředků, mechanizace a technologie pro výrobu ocelových konstrukcí.

Celkový majetek společnosti na straně aktiv činil k 31.12.2023 (netto) 414 454 tis. Kč v následujícím členění:

* Dlouhodobý nehmotný majetek	235 tis. Kč
* Dlouhodobý hmotný majetek	80 433 tis. Kč
* Zásoby	92 529 tis. Kč
* Dlouhodobé pohledávky	57 tis. Kč
* Krátkodobé pohledávky	239 987 tis. Kč
* Peněžní prostředky	617 tis. Kč
* Časové rozlišení aktiv	596 tis. Kč

Pasiva ve výši 414 454 tis. Kč měla k 31.12.2023 následující strukturu :

* Základní kapitál	70 255 tis. Kč
* Fondy ze zisku	6 759 tis. Kč
* Výsledek hospodaření běžného účetního období	112 978 tis. Kč
* Rezervy	8 406 tis. Kč
* Dlouhodobé závazky	123 874 tis. Kč
* Krátkodobé závazky	86 023 tis. Kč
* Časové rozlišení pasiv	6 159 tis. Kč



Praha 21. 3. 2024


Ing. Miloš Sládeček
jednatel


Ing. Jan Honek
jednatel

PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ – PODNIKATELSKÝ ZÁMĚR PRO ROK 2024

Roční plán společnosti SEG s.r.o. pro rok 2024 vychází ze strategického rozhodnutí jediného společníka, které předpokládá udržení silné dodavatelské pozice společnosti v oblasti hlavního předmětu podnikání (výstavbě, rekonstrukcích a opravách rozvodných energetických zařízení do 110 kV) u největšího zákazníka společnosti SEG s.r.o., společnosti ČEZ Distribuce, a.s. se sídlem v Děčíně, zvýšení objemu dodávek pro společnost PREDistribuce, a.s. se sídlem v Praze a nově realizaci zakázek pro společnost EG.D, a.s. (původně E.ON Distribuce, a.s.) se sídlem v Brně. Dále předpokládá udržení pozice v oblasti výroby ocelových konstrukcí u zákazníka ČEZ Distribuce, a.s. se sídlem v Děčíně.

Základem plánu pro rok 2024 je stabilizovaná organizační struktura společnosti. Velmi dobré výsledky hospodaření a úspěšné působení na trhu v posledních letech vytvářejí pro společnost SEG s.r.o. předpoklad být mezi nejvyhledávanějšími dodavateli na trhu v oblasti výstavby, rekonstrukcí a oprav rozvodných energetických zařízení.

Společnost SEG s.r.o. se v roce 2024 zaměří v souladu se svojí strategií na zajištění maximálního objemu zakázek v oblasti výstavby, rekonstrukcí a oprav rozvodných energetických zařízení do 110 kV a výroby ocelových konstrukcí na území České republiky.

Roční plán pro rok 2024 předpokládá celkové tržby z prodeje služeb a zboží ve výši 575 100 tis. Kč a hodnotu ukazatele EBITDA ve výši 120 220 tis. Kč.

Na plánovaných celkových tržbách společnosti se největší měrou podílí tržby za výstavbu, rekonstrukce, opravy a údržbu energetických zařízení ve výši 210 000 tis. Kč, což činí 37 % z celkových předpokládaných tržeb společnosti. Dále tržby za výrobu ocelových konstrukcí ve výši 181 800 tis. Kč, což činí 32% z celkových předpokládaných tržeb společnosti.

Náklady, výnosy, hospodářský výsledek

Roční plán předpokládá v roce 2024 :

- výnosy ve výši	589 600 tis. Kč
- náklady ve výši	476 134 tis. Kč
- hospodářský výsledek před zdaněním ve výši	113 466 tis. Kč
- čistý zisk ve výši	89 510 tis. Kč

Investiční činnost

Do dalšího rozvoje společnosti a do obnovy dlouhodobého majetku bude v roce 2024 investováno celkem 13 190 tis. Kč. Investiční prostředky budou vynaloženy na obnovu dopravních prostředků, mechanizace.



LIDSKÉ ZDROJE

K 31. 12. 2023 zaměstnávala společnost SEG s.r.o. 116 zaměstnanců.

Společnost svým zaměstnancům poskytuje zaměstnanecké požitky zejména ve formě rekondičních pobytů, penzijního připojištění a u vybraných zaměstnanců možnost home-office.

V roce 2023 činily náklady spojené s úhradou příspěvků na penzijní připojištění zaměstnanců firmy 3 283 tis. Kč. Výdaje spojené s úhradou rekondičně – rehabilitačních pobytů zaměstnanců v roce 2023 činily 684 tis. Kč.

AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Ve společnosti SEG, s.r.o. je zaveden Integrovaný systém řízení zahrnující management jakosti (dle norem ČSN EN ISO řady 9 000), systém environmentálního managementu (dle norem ČSN EN ISO řady 14 000) a systém managementu BOZP (dle OHSAS 18001).

Společnost v této oblasti plní požadavky právních předpisů a jiných závazných povinností platných pro ochranu životního prostředí a oblast bezpečnosti a ochrany zdraví zaměstnanců při práci ve společnosti.

OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

Společnost SEG s.r.o. v roce 2023 nevyvíjela žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje, neměla organizační složku v zahraničí a nepořídila vlastní obchodní podíly.

VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI

K datu sestavení výroční zprávy nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na hospodářskou činnost společnosti SEG s.r.o.

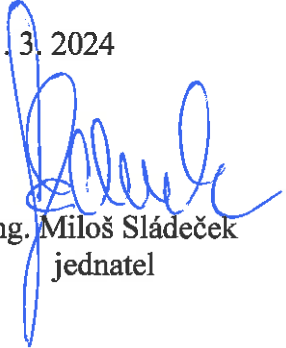
Změny zapsané do obchodního rejstříku v roce 2024 jsou uvedeny v příloze v účetní závěrky v kapitole 1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období.

ÚDAJE O OSOBÁCH ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU

Čestné prohlášení

Údaje uvedené ve výroční zprávě SEG s.r.o. za rok 2023 odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení společnosti SEG s.r.o. nebyly vynechány.

Praha 21. 3. 2024


Ing. Miloš Sládeček
jednatel


Ing. Jan Honek
jednatel



Zpráva nezávislého auditora

určená společníkům společnosti SEG s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **SEG s.r.o.**, IČ: 46883657, sídlem Skladová 1843/4, 326 00 Plzeň (dále jen "Společnost"), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2023, a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti SEG s.r.o. k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídají jednatelé Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržенých ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Jednatelé Společnosti odpovídají za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky jsou jednatelé Společnosti povinni posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou



případů, kdy jednatelé plánují zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticizmus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatelé Společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednateli a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně příloh, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením společnosti **SEG s.r.o.** mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 21. března 2024



FSG Finaudit, s.r.o.
tř. Svobody 645/2, Olomouc,
evidenční číslo společnosti č. 154
Ing. Jakub Šteinfeld
evidenční číslo statutárního auditora č. 2014



Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA

v plném rozsahu



IČO 46883657

k datu
31.12.2023
tis. CZK

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

SEB s.r.o.
Skladová 4
326 00 Píseň

ev. číslo společnosti
154
s.r.o. OLCMOUC



Sekce	Název účtu	Běžné účetní období			Min. účetní období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
Aktiva	Aktiva	527 505	113 051	414 454	301 386
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B.	Stálá aktiva	192 848	112 180	80 668	70 708
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	1 592	1 357	235	73
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				
B. I. 2.	Ocenitelná práva	1 592	1 357	235	73
B. I. 2. 1.	Software	1 246	1 011	235	73
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	346	346		
B. I. 3.	Goodwill				
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B. I. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	191 256	110 823	80 433	70 708
B. II. 1.	Pozemky a stavby	35 580	8 456	27 124	13 583
B. II. 1. 1.	Pozemky	7 416		7 416	7 416
B. II. 1. 2.	Stavby	28 164	8 456	19 708	6 167
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	155 676	102 367	53 309	46 034
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
B. II. 4. 1.	Pěstitelské celky trvalých porostů				
B. II. 4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a				11 091
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				10 929
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				162
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek				
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
B. III. 2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
B. III. 3.	Podíly - podstatný vliv				
B. III. 4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
B. III. 6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
B. III. 7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
B. III. 7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
B. III. 7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	Oběžná aktiva	334 661	871	333 190	280 124
C. I.	Zásoby	92 779	250	92 529	55 174
C. I. 1.	Materiál	6 643	250	6 393	6 976
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	71 450		71 450	34 412
C. I. 3.	Výrobky a zboží	14 686		14 686	13 786
C. I. 3. 1.	Výrobky	14 686		14 686	13 786
C. I. 3. 2.	Zboží				
C. I. 4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Pohledávky	240 665	621	240 044	174 262
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	57		57	57
C. II. 1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
C. II. 1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
C. II. 1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv				
C. II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka				
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	57		57	57
C. II. 1. 5. 1.	Pohledávky za společníky				
C. II. 1. 5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	57		57	57
C. II. 1. 5. 3.	Dohadné účty aktivní				
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky				
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	240 608	621	239 987	174 205
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	67 690	621	67 069	88 051
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	160 797		160 797	72 324
C. II. 2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv				
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	12 121		12 121	13 830
C. II. 2. 4. 1.	Pohledávky za společníky				
C. II. 2. 4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				

C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	6 227		6 227	6 869
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy				
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	429		429	635
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	5 465		5 465	6 326
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv				
C. II. 3. 1.	Náklady příštích období				
C. II. 3. 2.	Komplexní náklady příštích období				
C. II. 3. 3.	Příjmy příštích období				
C. III.	Krátkodobý finanční majetek				
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
C. III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	Peněžní prostředky	617		617	688
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	129		129	181
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	488		488	507
D.	Časové rozlišení pasiv	596		596	481
D. 1.	Náklady příštích období	596		596	481
D. 2.	Komplexní náklady příštích období				
D. 3.	Příjmy příštích období				



		Běžné účetní období	Min. účetní období
Pasiva	Pasiva	414 454	301 386
A.	Vlastní kapitál	189 992	191 725
A. I.	Základní kapitál	70 255	70 255
A. I. 1.	Základní kapitál	70 255	70 255
A. I. 2.	Vlastní podíly		
A. I. 3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy		
A. II. 1.	Ážio		
A. II. 2.	Kapitálové fondy		
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy		
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků		
A. II. 2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací		
A. II. 2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací		
A. II. 2. 5.	Rozdíly z ocenění při změnách obchodních korporací		
A. III.	Fondy ze zisku	6 759	7 444
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy		
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	6 759	7 444
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let		31 566
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		31 566
A. IV. 2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	112 978	82 460
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílů na zisku		
B. + C.	Cizí zdroje	218 909	101 343
B.	Rezervy	8 406	4 145
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	4 073	
B. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
B. 4.	Ostatní rezervy	4 333	4 145
C.	Závazky	209 897	97 200
C. I.	Dlouhodobé závazky	123 874	2 588
C. I. 1.	Vydané dluhopisy		
C. I. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy		
C. I. 1. 2.	Ostatní dluhopisy		
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	118 800	
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů		
C. I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C. I. 7.	Závazky - podstatný vliv		
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	5 074	2 588
C. I. 9.	Závazky - ostatní		
C. I. 9. 1.	Závazky ke společníkům		
C. I. 9. 2.	Dohadné účty pasivní		
C. I. 9. 3.	Jiné závazky		
C. II.	Krátkodobé závazky	86 023	94 612
C. II. 1.	Vydané dluhopisy		
C. II. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy		
C. II. 1. 2.	Ostatní dluhopisy		
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	29 949	35 314
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy		112
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	42 255	46 670
C. II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C. II. 7.	Závazky - podstatný vliv		
C. II. 8.	Závazky - ostatní	13 819	12 516
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům		
C. II. 8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	5 969	4 907
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2 942	2 596
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	979	576
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	3 361	3 396
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	568	1 041
C. III.	Časové rozlišení pasív		
C. III. 1.	Výdaje příštích období		
C. III. 2.	Výnosy příštích období		
D.	Časové rozlišení pasív	6 159	8 316
D. 1.	Výdaje příštích období	2 898	2 802
D. 2.	Výnosy příštích období	3 261	5 514

Sestaveno dne:

21.03.2024

Právní forma účetní jednotky: Společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání/účetní jednotky: montáž, opravy, revize a zkoušky vyhrazených elektrických zařízení

Podpisový záznam:

Ing. Miloš Sládeček
Ing. Jan Honek



Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v druhovém členění

období končící k
31.12.2023
tis. CZK

SEG

IČO 46883657

Obchodní firma nebo

jiný název účetní

SEG s.r.o.

jednotky

Sídlo, bydliště nebo

místo podnikání účetní

326 00 Píseň

ev. č. společnosti

154

s.r.o.

OLČMOUC *

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

2

Sekce	Popis účtu	Běžné účetní období	Min. účetní období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	570 709	582 525
II.	Tržby z prodeje zboží		
A.	Výkonová spotřeba	352 389	376 463
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží		
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	88 189	94 990
A. 3.	Služby	264 200	281 473
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	-37 941	-4 562
C.	Aktivace		
D.	Osobní náklady	115 866	112 462
D. 1.	Mzdové náklady	84 024	81 162
D. 2.	Náklady na soc. zabezpečení, zdrav. pojištění a ostatní náklady	31 842	31 300
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	27 671	27 151
D. 2. 2.	Ostatní náklady	4 171	4 149
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	7 856	7 636
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	8 215	7 247
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouh. nehmotného a hmotného majetku - trvalé	8 215	7 247
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouh. nehmot. a hmotného majetku - dočasné		
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	-361	386
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	2	3
III.	Ostatní provozní výnosy	16 679	15 609
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	782	110
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	14 860	14 519
III. 3.	Jiné provozní výnosy	1 037	980
F.	Ostatní provozní náklady	10 116	10 189
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	179	32
F. 2.	Prodaný materiál	6 059	6 955
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	1 172	1 248
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	187	-1 025
F. 5.	Jiné provozní náklady	2 519	2 979
*	Provozní výsledek hospodaření	139 102	95 946
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly		
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	14 048	10 033
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	14 048	10 033
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	10 120	2 719
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	10 120	2 719
VII.	Ostatní finanční výnosy	285	665
K.	Ostatní finanční náklady	2 879	1 897
*	Finanční výsledek hospodaření	1 334	6 082
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	140 436	102 028
L.	Daň z příjmů	27 458	19 568
L. 1.	Daň z příjmů splatná	24 973	18 934
L. 2.	Daň z příjmů odložená	2 485	634
**	Výsledek hospodaření po zdanění	112 978	82 460
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům		
***	Výsledek hospodaření za účetní období	112 978	82 460
*	Čistý obrát za účt. období	601 721	608 832

Sestaveno dne: 21.3.2024

Právní forma účetní jednotky: Společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání účetní jednotky: montáž, opravy, revize a zkoušky vyhrazených elektrických zařízení

Podpisový záznam:

Ing. Miloš Sládeček

Ing. Jan Honek

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow)
ke dni 31.12.2023

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

SEG s.r.o.



(v celých tisících Kč)

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Skladová 1843/4

328 00 Plzeň

IČO: 46883657



Označení	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	688	62 926
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	140 436	102 028
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	3 512	-781
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv (+) a umořování opravné položky k nabytému majetku	8 215	7 247
A. 1 2	Změna stavu opravných položek a rezerv	-172	-636
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv (+/-)	-603	-78
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku (-)	0	0
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky (-)	-3 928	-7 314
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mím. položkami	143 948	101 247
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-25 229	-28 383
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	18 019	-19 701
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-6 254	-3 612
A. 2 3	Změna stavu zásob	-36 994	-5 070
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů		
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	118 719	72 864
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-10 120	-2 719
A. 4	Přijaté úroky	14 048	10 033
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období (-)	-19 192	-25 689
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů (+/-)		
A. 7	Přijaté podíly na zisku		
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	103 455	54 509
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv (-)	-18 280	-27 329
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	782	110
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-84 753	642
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-102 251	-26 577
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	113 435	3 795
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-114 710	-93 965
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku		
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům		
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky		
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	-684	-561
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	-114 026	-93 404
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-1 275	-90 170
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-71	-62 238
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	617	688

Datum sestavení: 21.03.2024

Podpis statutárního orgánu:

Ing. Miloš Sládeček
jednatel

Ing. Jan Honek
jednatel

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb. a ČÚS

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU K 31.12.2023

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

SEG s.r.o.

(v celých tisících Kč)



Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Skladová 1843/4

326 00 Plzeň

IČO: 46883657

TEXT	Zůstatek k 31.12.2021	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31.12.2022	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31.12.2023
Základní kapitál	70 255	0	0	70 255	0	0	70 255
Ážio							
Ostatní kapitálové fondy							
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků							
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací							
Rozdíly z přeměn obchodních korporací							
Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací							
Ostatní rezervní fondy							
Statutární a ostatní fondy	7 005	1 000	561	7 444	0	685	6 759
Výsledek hospodaření minulých let	29 663	95 307	93 404	31 566	82 460	114 026	0
Jiný výsledek hospodaření minulých let (oprava chyby / změna metody)							
Hospodářský výsledek běžného účetního období	96 307	82 460	96 307	82 460	112 978	82 460	112 978
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku							
Vlastní kapitál celkem	203 230	178 767	190 272	191 725	195 438	197 171	189 992

Datum sestavení:

21.03.2024

Podpis statutárního orgánu:

Ing. Miloš Sládeček
jednatel

Ing. Jan Honek
jednatel

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2023

Název společnosti: SEG s.r.o.
Sídlo: Skladová 1843/4, 326 00 Plzeň
Právní forma: společnost s ručením omezeným
IČO: 468 83 657



OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE.....	3
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI.....	3
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÁKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	3
1.3.	STATUTÁRNÍ ORGÁN SPOLEČNOSTI K 31.12.2023	3
1.4.	IDENTIFIKACE SKUPINY.....	4
2.	ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	5
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	6
3.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	6
3.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK.....	7
3.3.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	8
3.4.	PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	8
3.5.	ZÁSoby	8
3.6.	POHLEDÁVKY	9
3.7.	DERIVÁTY.....	10
3.8.	REZERVY	10
3.9.	ZÁVAZKY.....	10
3.10.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU.....	11
3.11.	STÁTNÍ DOTACE	11
3.12.	ÚČTOVÁNÍ VÝNOSŮ A NÁKLADŮ.....	11
3.13.	DANĚ	11
3.14.	POUŽITÍ ODHADŮ	12
3.15.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW).....	12
3.16.	ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ODPISOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ.....	12
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	13
4.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	13
4.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK.....	14
4.3.	MAJETEK NAJATÝ FORMOU OPERATIVNÍHO PRONÁJMU.....	15
4.4.	ZÁSoby	15
4.5.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY.....	15
4.6.	VLASTNÍ KAPITÁL	17
4.7.	ZÁKLADNÍ KAPITÁL	17
4.8.	REZERVY	17
4.9.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY.....	18
4.10.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	19
4.11.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIVNÍ.....	20
4.12.	DERIVÁTOVÉ FINANČNÍ NÁSTROJE.....	20
4.13.	VÝNOSY.....	20
4.14.	OSOBNÍ NÁKLADY.....	21
4.15.	TRANSAKCE REALIZOVANÉ S PODNIKY VE SKUPINĚ.....	22
4.16.	VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY.....	22
5.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ.....	23
6.	OSTATNÍ VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI.....	24
7.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	26



1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

Společnost byla založena zakladatelskou listinou jako společnost s ručením omezeným dne 24. srpna 1992 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku vedeném u Krajského soudu v Plzni dne 21. října 1992.

Společnost má základní kapitál ve výši 70 255 000,- Kč.

Jediným společníkem společnosti jsou Energetické montáže Holding, a.s. se sídlem v Praze 1, Josefov, Pařížská 130/26.

Hlavním předmětem činnosti společnosti jsou montáže, opravy, revize a zkoušky vyhrazených elektrických zařízení, které reprezentují 30 % tržeb společnosti a výroba ocelových konstrukcí, která tvoří 38 % tržeb společnosti.

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

Společnost SEG s.r.o. je zapsána v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl C, vložka 2665.

V uplynulém účetním období nebyly v obchodním rejstříku provedeny žádné změny.

Návrhy na změny v obchodním rejstříku podané do konce roku 2023

Společnost do konce roku 2023 nepodala do obchodního rejstříku žádné návrhy na změny ve statutárních orgánech společnosti, v předmětu činnosti nebo v ostatních skutečnostech společnosti.

Dne 18.12.2023 rozhodl jediný společník společnosti, Energetické montáže Holding, a.s., v působnosti valné hromady SEG s.r.o. o odvolání Ing. Karla Ježe z funkce jednatele a zvolil Ing. Michala Formana do funkce jednatele ke dni 1. ledna 2024.

Návrh na změnu ve statutárním orgánu společnosti SEG s.r.o. byl podán do obchodního rejstříku dne 11.1.2024.

1.3. Statutární orgán společnosti k 31.12.2023

	Funkce		Jméno
Statutární orgán	jednatel	(1959)	Ing. Karel Jež
	jednatel	(1978)	Ing. Jan Honek
	jednatel	(1973)	Ing. Miloš Sládeček



1.4. Identifikace skupiny

Společnost SEG s.r.o. je od 21.12.2018 součástí skupiny společnosti EP INDUSTRIES HOLDING LIMITED, se sídlem: Nikósie, Kyperská republika (dále jen EPI).

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje EP INDUSTRIES HOLDING LIMITED, se sídlem Klimentos, 41-43, Klimentos Tower, 1st floor, Flat/Office 14B, 1061, Nikósie, Kyperská republika. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle společnosti EP INDUSTRIES HOLDING LIMITED.

Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje společnost EP Industries, a.s., se sídlem Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1, Česká republika. Její konsolidovaná účetní závěrka za rok 2023 bude zveřejněna v souladu s ustanovením § 21a zákona o účetnictví a bude uložena v místě sídla společnosti EP Industries, a.s.

Následující tabulka definuje společnosti skupiny EPI, se kterými uskutečnila společnost SEG s.r.o. v roce 2023 obchodní činnost.

Subjekt	Sídlo společnosti
AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o.	Praha 10 – Hostivař, Pražská 1321/38a
EP Industries, a.s.	Praha 1, Josefov, Pařížská 130/26
Energetické montáže Holding, a. s.	Praha 1, Josefov, Pařížská 130/26
VČE – montáže, a. s.	Pardubice, Arnošta z Pardubic 2082
MONTPROJEKT, a.s.	Pardubice, Arnošta z Pardubic 2082
MSEM, a.s.	Frydek-Místek, Collo louky 126
PROFI EMG s.r.o.	Pardubice, Teplého 2688
EGEM s.r.o.	České Budějovice, Novohradská 736/36
PEZ – projekce energetických zařízení s.r.o.	Ostrava, Martinovská 3168/48
EO Technology s.r.o.	Praha 9 - Třeboradice, Za tratí 415



2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Příložená individuální (nekonsolidovaná) účetní závěrka společnosti byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou ministerstva financí č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, popřípadě reálnými hodnotami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31.12.2023. Účetním obdobím je kalendářní rok.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).



3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Ocenění

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí zejména ostatní ocenitelná práva a software, jejichž doba použitelnosti je delší než jeden rok a jejichž ocenění je vyšší než 80 000 Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávký a zaúčtovanou ztrátou ze snížení hodnoty.

Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok oceněný při pořízení cenou vyšší než 5 000 Kč a nižší než 80 000 Kč je kvalifikován jako drobný dlouhodobý nehmotný majetek. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek je při pořízení účtován do nákladů na účet Ostatní služby. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek je veden v operativní evidenci.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku ve zdaňovacím období částku 80 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Účetní odpisy

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován lineárně na základě jeho předpokládané doby životnosti.

Pro jednotlivé kategorie dlouhodobého nehmotného majetku je doba odpisování stanovena následujícím způsobem:

Kategorie majetku	Doba odpisování v letech
Software	2 - 6
Ostatní ocenitelná práva	3 - 6

Způsob tvorby opravných položek

Na základě inventarizace jsou vytvářeny opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu.

V roce 2023 nebyly vytvářeny opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku.



3.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Ocenění

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí pozemky, stavby a hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 80 000 Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovací cenou následně sníženou o oprávkou a zaúčtovanou ztrátou ze snížení hodnoty.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé materiálové a mzdové náklady, nepřímé náklady příčinně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie) a vztahující se k období činnosti. Nezahrnují se náklady na prodej.

Ostatní dlouhodobý hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok oceněný při pořízení cenou vyšší než 5 000 Kč a nižší než 80 000 Kč je kvalifikován jako drobný dlouhodobý hmotný majetek. O takovémto drobném dlouhodobém hmotném majetku se účtuje jako o zásobách a jeho vydání do používání se účtuje na účtu Spotřeba materiálu. Drobný dlouhodobý hmotný majetek je veden v operativní evidenci.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 80 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Účetní odpisy

Dlouhodobý hmotný majetek je odpisován lineární metodou. Doba odpisování v letech je stanovena podle očekávané doby životnosti dlouhodobého majetku.

Pro jednotlivé kategorie dlouhodobého hmotného majetku je doba odpisování stanovena následujícím způsobem:

Kategorie majetku	Doba odpisování v letech
Stavby a ostatní stavební objekty	30 - 50
Stroje a zařízení	4 - 17
Dopravní prostředky	4 - 10

Majetek pořízený formou operativního pronájmu je po dobu trvání nájmu odpisován u pronajímatele.

Společnost neodepisuje pozemky, umělecká díla a nedokončené investice.

Způsob tvorby opravných položek

Na základě inventarizace jsou vytvářeny opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu.



V roce 2023 nebyly tvořeny opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku.

3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok.

Zápůjčky a úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Neuhrazené úroky ze zápůjček a úvěrů jsou připisovány k jistině a účtovány do výsledku hospodaření za účetní období.

Způsob tvorby opravných položek

V roce 2023 nebyly vytvářeny opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku.

3.4. Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

3.5. Zásoby

Ocenění

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení zásob a vedlejší pořizovací náklady, zejména dopravné, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě, provize a pojistné. Z vnitropodnikových služeb souvisejících s pořizováním zásob nákupem se do pořizovací ceny aktivuje pouze přepravné.

Pořizovacími cenami je ve společnosti oceňován nakupovaný materiál.

Výdeje zásob ze skladu jsou účtovány cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem. Průměrné ceny jsou vypočítávány pro každý sklad samostatně.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popřípadě i přiřaditelné nepřímé náklady, které se k výrobě vztahují.

Vlastními náklady oceňuje účetní jednotka nedokončenou výrobu a výrobky. Ocenění je stanoveno na úrovni vlastních nákladů výroby, tj. přímé náklady (přímý materiál, přímé mzdy, ostatní přímé náklady) a výrobní režie, která je rozvrhována dle předem plánovaného procenta. Stanovení výše režií pro příslušný rok je součástí finančního plánu společnosti.

U rozpracovaných zakázek, u kterých bylo dílčí plnění, provádí účetní jednotka přepočítání hospodářského výsledku, a to porovnáním skutečně dosaženého hospodářského výsledku s plánovaným hospodářským výsledkem za příslušné období. Je-li plánovaný hospodářský výsledek vyšší než skutečný, zaúčtuje účetní jednotka rozdíl jako zvýšení nedokončené výroby a současně zvýšení výnosů. Je-li plánovaný



hospodářský výsledek nižší než skutečný, zaúčtuje účetní jednotka rozdíl do výnosů příštích období a současně jako snížení tržeb.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy snížení ocenění zásob v účetnictví není trvalého charakteru.

Společnost při tvorbě opravných položek vychází z analýzy prodejních cen ve vazbě na věkovou strukturu zásob. K neprodejným zásobám vytváří opravné položky následujícím způsobem:

<u>Zásoby bez pohybu</u>	<u>Opravné položky</u>
6 až 12 měsíců	30 %
13 až 24 měsíců	70 %
více než 24 měsíců	100 %

K 31.12.2023 činí opravná položka k zásobám na nízko obrátkový materiál 250 tis. Kč.

3.6. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

Způsob tvorby opravných položek

Společnost tvoří opravné položky k pohledávkám po splatnosti více než 30 dnů. Při tvorbě opravných položek společnost vychází z individuální analýzy jednotlivých pohledávek z hlediska ekonomického stavu dlužníka a stavu soudního řízení.

Opravné položky jsou tvořeny do výše jmenovité hodnoty pohledávky.

Společnost tvoří účetní opravné položky k pohledávkám následujícím způsobem:

<u>Jestliže od doby splatnosti pohledávky uplynulo</u>	<u>Účetní opravné položky</u>
1 až 3 měsíce	5 %
4 až 6 měsíců	20 %
7 až 12 měsíců	30 %
více než 12 měsíců	do 100 %

Daňové opravné položky společnost tvoří v souladu se Zákonem o rezervách pro zjištění základu daně z příjmu.

K 31.12.2023 činí opravné položky k pohledávkám 621 tis. Kč.



3.7. Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami.

Společnost využívá deriváty, o kterých účtuje jako o derivátech k obchodování. K datu účetní závěrky jsou deriváty oceněny v reálné hodnotě. Jako reálná hodnota je použita tržní hodnota stanovená bankou, u které je derivátový obchod sjednaný.

Reálná hodnota derivátů se stanovuje jako současná hodnota očekávaných peněžních toků plynoucích z těchto transakcí.

V případě kladné reálné hodnoty jsou deriváty vykazovány jako aktiva, v případě záporné reálné hodnoty jako pasiva.

Změna v reálné hodnotě derivátů je účtována do finančních nákladů nebo finančních výnosů.

3.8. Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, že nastanou, nebo jisté, že nastanou, ale není jistá jejich výše nebo okamžik jejich vzniku.

Společnost vytváří účetní rezervu na daň z příjmu právnických osob, účetní rezervu na záruční opravy a účetní rezervu na mzdové bonusy. Dále vytváří účetní rezervu na příslušné sociální a zdravotní pojištění ze mzdových bonusů a nevyčerpané dovolené.

Rezerva na záruční opravy je tvořena ve výši 0,5% tržeb z prodeje výrobků a služeb za příslušné účetní období. Maximální výše rezervy činí 1 500 tis. Kč.

Ostatní účetní rezervy jsou zaúčtovány ve výši nejlepšího odhadu vedení společnosti ohledně nákladů, které bude nutné vynaložit při vyrovnání závazků společnosti.

3.9. Závazky

Dlouhodobé i krátkodobé závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne. Neuhrazené úroky z úvěrů jsou připisovány k jistině a účtovány do výsledku hospodaření za účetní období.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.



3.10. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky nebo kurzem použitým bankou stanoveným ke dni uskutečnění účetního případu.

Finanční majetek, pohledávky a závazky vyjádřené v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

3.11. Státní dotace

Dotace k úhradě nákladů se účtují do ostatních provozních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel. Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí.

Společnost využívá dotace na podporu odborného vzdělávání zaměstnanců. Finanční příspěvky jsou určeny na úhradu externího vzdělávání a na úhradu mzdových nákladů vzdělávaných zaměstnanců.

3.12. Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Tržby z hlavní činnosti se účtují do výnosů v okamžiku předání výrobků, díla nebo jeho části a převedení vlastnických práv.

U dlouhodobých smluv se o zisku účtuje v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky. V případě dílčích plnění postupuje účetní jednotka dle kapitoly 3.5.

3.13. Daně

Daň z příjmu

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary); odčitatelné položky a slevy na dani z příjmů.

Účetní závěrka společnosti předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, a proto účetní jednotka tvoří rezervu na daň z příjmů. V rozvaze je rezerva na daň z příjmu právnických osob vykázána v částce snížené o uhrazené zálohy a závdavky na daň z příjmu.



Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je ke každému rozvahovému dni posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Společnost zohledňuje při výpočtu odložené daně vývoj sazeb daně z příjmu v následujících zdaňovacích obdobích. Sazby daně z příjmu pro příští a další období se řídí Zákonem o daních z příjmů.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v netto hodnotě. Odložená daň za účetní období je zaúčtována do výkazu zisku a ztráty.

3.14. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty se mohou v budoucnu od těchto odhadů lišit.

3.15. Přehled o peněžních tocích (cash flow)

Přehled o peněžních tocích je sestaven nepřímou metodou. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty představují pokladni hotovost a bankovní účty.

3.16. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

Ve způsobech oceňování, postupech odpisování a postupech účtování nebyly v roce 2023 oproti předcházejícímu účetnímu období provedeny žádné změny.



4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**4.1. Dlouhodobý nehmotný majetek**Pořizovací cena

	Stav k 31.12.2022	Přírůstky	Vyřazení	Stav k 31.12.2023
Software	1 192	257	203	1 246
Ostatní ocenitelná práva	346	0	0	346
Celkem	1 538	257	203	1 592

Oprávký

	Stav k 31.12.2022	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Software	1 119	95	203	1 011
Ostatní ocenitelná práva	346	0	0	346
Celkem	1 465	95	203	1 357

Zůstatková hodnota

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Software	73	235
Ostatní ocenitelná práva	0	0
Celkem	73	235

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2023 činily 95 tis. Kč a v roce 2022 činily 122 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše drobného dlouhodobého nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31. prosinci 2023 činí 1 029 tis. Kč a k 31. prosinci 2022 činila 1 039 tis. Kč.



4.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

	Stav k 31.12.2022	Přírůstky	Vyřazení	Stav k 31.12.2023
Pozemky	7 416	0	0	7 416
Stavby	14 061	14 235	132	28 164
Hmotné movité věci	145 717	14 879	4 920	155 676
- Dopravní prostředky a mechanizace	79 281	8 308	3 813	83 776
- Ostatní majetek	66 436	6 571	1 107	71 900
Nedokončený DHM	162	28 953	29 115	0
Poskytnuté zálohy DHM	10 929	5 405	16 334	0
Celkem	178 285	63 472	50 501	191 256

Oprávký

	Stav k 31.12.2022	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Stavby	7 894	694	132	8 456
Hmotné movité věci	99 683	7 604	4 920	102 367
- Dopravní prostředky a mechanizace	47 618	5 246	3 813	49 051
- Ostatní majetek	52 065	2 358	1 107	53 316
Celkem	107 577	8 298	5 052	110 823

Zůstatková hodnota

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Pozemky	7 416	7 416
Stavby	6 167	19 708
Hmotné movité věci	46 034	53 309
- Dopravní prostředky a mechanizace	31 663	34 725
- Ostatní majetek	14 371	18 584
Nedokončený DHM	162	0
Poskytnuté zálohy DHM	10 929	0
Celkem	70 708	80 433

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2023 činí 8 120 tis. Kč a v roce 2022 činily 7 125 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše drobného dlouhodobého hmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31. prosinci 2023 činí 18 691 tis. Kč a k 31. prosinci 2022 činila 18 125 tis. Kč.



4.3. Majetek najatý formou operativního pronájmu

Společnost SEG s.r.o., jako nájemce, má uzavřeny nájemní smlouvy na pronájem nemovitého majetku. K 31.12.2023 činí výše nájmu 9 115 tis. Kč a k 31.12.2022 činila 7 667 tis. Kč.

Významnou položkou majetku najatého formou operativního pronájmu tvoří pronájem osobních a nákladních automobilů a kancelářské techniky.

Splátky nájemného z operativního pronájmu:

Předmět leasingu	Leasingové splátky 2022	Leasingové splátky 2023
Dopravní prostředky	2 871	2 721
Kancelářská technika	117	124
Ostatní	230	237
Celkem	3 218	3 082

Uvedené údaje jsou bez daně z přidané hodnoty, pokud je možno tuto daň uplatnit jako odpočet daně na vstupu.

4.4. Zásoby

Významnou položkou zásob k 31.12.2023 tvoří rozpracované zakázky ve výši 71 450 tis. Kč, výrobky ve výrobě ocelových konstrukcí ve výši 14 686 tis. Kč a vratné obaly a materiál na skladě ve výši 6 393 tis. Kč.

Významnou položkou zásob k 31.12.2022 tvoří rozpracované zakázky ve výši 34 412 tis. Kč, výrobky ve výrobě ocelových konstrukcí ve výši 13 786 tis. Kč a vratné obaly a materiál na skladě ve výši 6 976 tis. Kč.

Účetní jednotka vytváří opravné položky k zásobám. Změnu opravné položky lze rozčlenit takto:

	2022	2023
Počáteční stav k 1. lednu	225	611
Tvorba	386	0
Rozpuštění	0	361
Konečný zůstatek k 31. prosinci	611	250

4.5. Krátkodobé pohledávky

Pohledávky – ovládající osoba

(1) *Zápůjčky a úvěry – ovládající osoba*

Dlužník – ovládající osoba	Hodnota pohledávky k 31.12.2021	Připsaný úrok 2022	Splátka úroku 2022	Kapitalizace úroků do jistiny	Zůstatek k 31.12.2022	Připsaný úrok 2023	Splátka úroku 2023	Kapitalizace úroků do jistiny	Zůstatek k 31.12.2023
EP Industries, a.s.*)	58 783	5 075	- 4 358	4 358	63 858	6 267	- 6 176	6 176	70 125
Celkem	58 783	5 075	- 4 358	4 358	63 858	6 267	- 6 176	6 176	70 125



Společnosti SEG s.r.o. a EP Industries, a.s. uzavřely v roce 2011 smlouvu o úvěru na částku 125 000 tis. Kč.

Jistina úvěru byla smluvně navýšena v roce 2018 o 36 971 tis. Kč, v roce 2020 o úroky ve výši 2 157 tis. Kč, v roce 2021 o úroky ve výši 1 779 tis. Kč, v roce 2022 o úroky ve výši 4 358 tis. Kč a v roce 2023 o úroky ve výši 6 176 tis. Kč. Úvěr je jednorázově splatný k 31.12.2024. Úrok je splatný jednou ročně k datu výročí smlouvy.

V roce 2019 byl na základě dohody o započtení pohledávek realizován zápočet podílu na zisku s pohledávkou z úvěru za EP Industries, a.s. Byly započteny pohledávky ve výši 55 911 tis. Kč (jistina 51 366 tis. Kč, úrok 4 545 tis. Kč).

Dlužník – ovládající osoba	Úvěr k 24.3.2023	Připsaný úrok 2023	Splátka úroku 2023	Splátka jistiny 2023	Zůstatek k 31.12.2023
EMH, a.s.	136 980	7 717	- 3 623	- 50 403	90 671
Celkem	136 980	7 717	- 3 623	- 50 403	90 671

Společnost SEG s.r.o. a Energetické montáže Holding, a.s. uzavřely dne 24.3.2023 smlouvu o úvěru ve výši 136 980 tis. Kč.

Dne 3.7.2023 došlo k částečnému splacení úvěru na základě dohody o vzájemném započtení výplaty podílu na zisku za rok 2022 a jistiny úvěru včetně úroků k témuž dni v celkové výši 54 026 tis. Kč (jistina 50 403 tis. Kč, úrok 3 623 tis. Kč).

K 31.12.2023 činí pohledávka za společností Energetické montáže Holding, a.s. 90 671 tis. Kč (jistina 86 577 tis. Kč a úrok 4 094 tis. Kč). Úvěr je jednorázově splatný dne 24.3.2024.

Společnost SEG s.r.o. a PEZ – projekce energetických zařízení s.r.o. uzavřely v roce 2022 smlouvu o úvěru na částku 8 000 tis. Kč se splatností 31.1.2023, kdy byl úvěr včetně úroků zcela splacen. Výnosové úroky roku 2023 činily 63 tis. Kč a úroky roku 2022 činily 466 tis. Kč.

Daňové pohledávky

Daňové pohledávky k 31.12.2023 představují nadměrné odpočty daně z přidané hodnoty ve výši 6 227 tis. Kč.

Daňové pohledávky k 31.12.2022 představují nadměrné odpočty daně z přidané hodnoty ve výši 5 161 tis. Kč a pohledávky z daně z příjmu právnických osob ve výši 1 708 tis. Kč (rezerva na daň 18 934 tis. Kč, záloha 20 642 tis. Kč).

Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem
			0 - 90 dní	91 - 180 dní	181 – 365 dní	1 - 2 roky	2 roky a více	
2022	Krátkodobé	84 824	3 230	0	0	0	616	88 670
	Opr. položky	0	-3	0	0	0	-616	-619
2023	Krátkodobé	65 972	1 102	0	0	0	616	67 690
	Opr. položky	0	-5	0	0	0	-616	-621



Společnost SEG s.r.o. vytváří opravné položky k pohledávkám. Změnu opravné položky lze rozčlenit takto:

	2022	2023
Počáteční stav k 1. lednu	616	619
Tvorba	3	5
Rozpuštění	0	3
Konečný zůstatek k 31. prosinci	619	621

4.6. Vlastní kapitál

Vlastní kapitál k 31. 12. 2023 činí 189 992 tis. Kč.

Zisk společnosti SEG s.r.o. za rok 2022 ve výši 82 460 tis. Kč byl rozhodnutím společnosti Energetické montáže Holding, a.s., jako jediného společníka společnosti SEG s.r.o., rozdělen takto:

	Rozdělení zisku
Převod do sociálního fondu společnosti	0
Převod na účet nerozděleného zisku minulých let	82 460
Celkem	82 460

V roce 2023 byl společnosti Energetické montáže Holding a.s. vyplacen podíl na zisku z nerozděleného zisku ve výši 114 026 tis. Kč.

Zisk společnosti SEG s.r.o. k 31.12.2023 činí 112 978 tis. Kč. Jednatelé doporučí jedinému společníkovi, aby byla částka ve výši 112 978 tis. Kč převedena na účet nerozděleného zisku minulých let.

4.7. Základní kapitál

Základní kapitál společnosti SEG s.r.o. ke dni 31. 12. 2023 činí 70 255 tis. Kč.

4.8. Rezervy

	Zůstatek k 31.12.2021	Netto změna 2022	Zůstatek k 31.12.2022	Netto změna 2023	Zůstatek k 31.12.2023
Rezerva na daň z příjmu právnických osob	5 026	-5 026	0	4 073	4 073
Ostatní rezervy - rezerva na záruční opravy	1 500	0	1 500	0	1 500
Ostatní rezervy - rezerva na mzdy a pojištění	3 671	-1 026	2 645	188	2 833
Celkem	10 197	-6 052	4 145	4 261	8 406

Rezerva na daň z příjmu právnických osob

Společnost SEG s.r.o. účtuje o rezervě na daň za příjmu právnických osob. V rozvaze je tato rezerva vykázána v částce snížené o zálohy na daň.

K 31.12.2023 společnost vykazuje rezervu na daň z příjmu ve výši 4 073 tis. Kč (daň 24 973 tis. Kč, zálohy 20 900 tis. Kč).



K 31.12.2022 vykázala společnost rezervu na daň z příjmu jako pohledávku ze splatné daně z příjmu právnických osob ve výši 1 708 tis. Kč (rezerva na daň 18 934 tis. Kč, zálohy 20 642 tis. Kč).

Rezerva na mzdy a pojištění

Rezerva na mzdy a pojištění je tvořena na mzdové náklady a sociální a zdravotní pojištění z titulu odměn zaměstnancům společnosti a nevyčerpané dovolené, které budou vyplaceny v následujícím účetním období.

4.9. Dlouhodobé závazky

(1) Závazky k úvěrovým institucím

Dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím k 31.12.2023 činí 118 800 tis. Kč a k 31.12.2022 činily 0 Kč.

Společnost SEG s.r.o. uzavřela společně s dalšími podniky ve skupině EPI syndikovanou úvěrovou smlouvu s Československou obchodní bankou, a.s., Komerční bankou, a.s. a COMMERZBANK Aktiengesellschaft, jako věřiteli. Každý z věřitelů má třetinový podíl na celkové výši úvěru.

Banka/ Věřitel	Jistina – zůstatek k 31.12.2021	Splátka úvěru 2022	Zůstatek k 31.12.2022	Navýšení úvěru 2023	Splátka úvěru 2023	Zůstatek k 31.12.2023
Syndikovaný úvěr	31 519	-25 215	6 304	144 000	-17 104	133 200
Celkem	31 519	-25 215	6 304	144 000	-17 104	133 200

Úvěry jsou v měně CZK.

Úrokové náklady z tohoto bankovního úvěru v roce 2023 činí 10 000 tis. Kč a v roce 2022 činily 1 574 tis. Kč.

Splátkový kalendář bankovních úvěrů

Banka/Věřitel	2024	2025	2026	2027	2028	Celkem splátky jistiny
Syndikovaný úvěr	14 400	14 400	14 400	14 400	75 600	133 200

Část úvěrů splatná do 31.12.2024 je v souladu s platnými účetními předpisy vykázána v položce rozvahy jako krátkodobé závazky k úvěrovým institucím.

Zajištění bankovních úvěrů

Na zajištění úplného a včasného splacení všech závazků vyplývajících z krátkodobých i dlouhodobých bankovních úvěrů poskytuje společnost SEG s.r.o., jako zastavní dlužník, zástavu pohledávek z obchodního styku, bankovních účtů a podniku.



Výše pohledávek z obchodních vztahů určených ke krytí bankovních úvěrů k 31.12.2023 činí 67 069 tis. Kč a k 31.12.2022 činila 88 051 tis. Kč.

Výše peněžních prostředků na bankovních účtech určených ke krytí bankovních úvěrů k 31.12.2023 činí 488 tis. Kč a k 31.12.2022 činila 507 tis. Kč.

(2) Odložená daň

Odložená daň k 31. 12. 2023 činí 5 074 tis. Kč. Je představována odloženým daňovým závazkem, jehož tvorba je znázorněna v následující tabulce. Při výpočtu odložené daně byla použita sazba daně z příjmu právnických osob ve výši 21%.

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
- rezervy na záruční opravy	285	315
- nevyčerpaná dovolená	526	663
- rezerva na nevyplacené mzdy a pojištění	503	595
- úprava HV u zakázek s dílčím plněním	1 048	685
- opravná položka – zásoby	116	53
- opravná položka – pohledávky	1	1
Celkem odložená daňová pohledávka	2 479	2 312
- hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek	-5 067	-7 386
Celkem odložený daňový závazek	-5 067	-7 386
Celkem	-2 588	-5 074

Celkovou existující odloženou daňovou pohledávku a závazek lze analyzovat následovně:

Dočasný rozdíl z titulu	Účetní hodnota k 31.12.2023	Daňová hodnota k 31.12.2023	(údaje v tis. Kč)
			Pohledávka (+) Závazek (-) k 31.12.2023
- dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	73 252	38 081	-7 386
Celkem odložený daňový závazek	73 252	38 081	-7 386
- rezervy na záruční opravy	1 500	0	315
- nevyčerpaná dovolená	3 161	0	663
- rezerva na nevyplacené mzdy a pojištění	2 833	0	595
- úprava HV u zakázek s dílčím plněním	3 262	0	685
- opravná položka – zásoby	250	0	53
- opravná položka – pohledávky	5	0	1
Celkem odložená daňová pohledávka	11 011	0	2 312
Celkem			-5 074

4.10. Krátkodobé závazkyDaňové závazky

Daňové závazky k 31. 12. 2023 a k 31. 12. 2022 tvoří zejména závazek z daně z příjmu fyzických osob.

Závazky k úvěrovým institucím

Společnost SEG s.r.o. vykazuje v krátkodobých závazcích k úvěrovým institucím krátkodobou část dlouhodobého bankovního úvěru dle kapitoly 4.9 ve výši 14 400 tis. Kč k 31.12.2023 a 6 304 tis. Kč k 31.12.2022.



V návaznosti na tento syndikovaný úvěr („Facilita C“) společnost SEG s.r.o. také vykazuje k 31.12.2023 stav kontokorentního úvěru ve výši 15 549 tis. Kč, k 31.12.2022 byl vykázán stav úvěru ve výši 29 010 tis. Kč.

Úrokové náklady kontokorentního účtu k 31.12.2023 činí 120 tis. Kč a 1 145 tis. Kč k 31.12.2022.

Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem
			0 – 90 dní	91 - 180 dní	181 – 360 dní	1 - 2 roky	2 roky a více	
2022	Krátkodobé	46 670	0	0	0	0	0	46 670
2023	Krátkodobé	42 255	0	0	0	0	0	42 255

Poskytnuté bankovní záruky

Společnosti SEG s.r.o. byly ze strany ČSOB poskytnuty bankovní záruky v celkové výši 1 100 tis. Kč. Jedná se o záruky vůči společnosti ČEZ Distribuce, a.s.

Závazky kryté podle zástavního práva nebo zajištěné jiným způsobem

Společnost nemá závazky kryté podle zástavního práva ani zajištěné jiným způsobem.

4.11. Časové rozlišení pasivní

Nejvýznamnější položkou výnosů příštích období je časové rozlišení výnosů u dlouhodobých zakázek s dílčím plněním ve výši 3 261 tis. Kč k 31.12.2023 a 5 514 tis. Kč k 31.12.2022.

4.12. Derivátové finanční nástroje

Společnost účtuje o finančních derivátech jako o finančních derivátech určených k obchodování.

Reálná hodnota finančních derivátů je k 31.12.2023 nulová, v roce 2023 bylo obchodování s nimi ukončeno. K 31.12.2022 byla reálná hodnota z pohledu společnosti kladná a je vykázána v ostatních pohledávkách.

	31. prosince 2022			31. prosince 2023		
	Reálná hodnota kladná	Reálná hodnota záporná	Nominální hodnota	Reálná hodnota kladná	Reálná hodnota záporná	Nominální hodnota
Deriváty k obchodování	193	0	8 481	0	0	0
Celkem	193	0	8 481	0	0	0

4.13. Výnosy

Rozpis tržeb společnosti z prodeje výrobků a služeb z běžné činnosti:



	Stav k 31.12.2022			Stav k 31.12.2023		
	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Výstavba	182 140	0	182 140	170 971	0	170 971
Výroba ocelových konstrukcí	165 478	1 985	167 463	202 060	14 653	216 713
Řízení zakázek	198 597	0	198 597	152 474	0	152 474
Projekční činnost	0	0	0	0	0	0
Autodoprava	2 346	0	2 346	2 519	0	2 519
Trafoslužba	31 461	0	31 461	27 776	0	27 776
Ostatní tržby - Správa	518	0	518	256	0	256
Tržby celkem	580 540	1 985	582 525	556 056	14 653	570 709

V roce 2023 již společnost nečerpala žádnou podporu související s šířením nákazy COVID 19.

V roce 2022 společnost čerpala podporu v rámci programu Antivirus A, související s šířením nákazy COVID 19, v celkové výši 106 810 Kč a podporu na náklady testování COVID 19 ve výši 54 718 Kč.

4.14. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců, členů vedení společnosti a osobní náklady jsou následující:

2023

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady Celkem
Zaměstnanci a vedení společnosti	115	83 844	27 610	4 171	115 625
Jednatelé	3	180	61	0	241
Celkem		84 024	27 671	4 171	115 866

2022

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady Celkem
Zaměstnanci a vedení společnosti	112	80 982	27 090	4 149	112 221
Jednatelé	3	180	61	0	241
Celkem		81 162	27 151	4 149	112 462

Počet zaměstnanců a vedení společnosti v letech 2023 a 2022 vychází z průměrného přepočteného stavu zaměstnanců.

Poskytnuté zápůjčky, úvěry či ostatní plnění

V roce 2023 ani 2022 nebyly poskytnuty vedení společnosti ani jejímu statutárnímu orgánu žádné zápůjčky, úvěry, zálohy, závdavky, záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti.



4.15. Transakce realizované s podniky ve skupině

Identifikace skupiny společnosti EPI je popsána v kapitole 1.4.

Pohledávky z poskytnutých zápůjček a úvěrů za ovládající osobou k 31.12.2023 činí 160 797 tis. Kč a k 31.12.2022 činily 72 324 tis. Kč.

Pohledávky z obchodních vztahů za podniky ve skupině k 31.12.2023 činí 534 tis. Kč a k 31.12.2022 činily 955 tis. Kč.

Závazky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině k 31.12.2023 činí 1 185 tis. Kč a k 31.12.2022 činily 869 tis. Kč.

Společnost nakupuje materiál a služby od podniků ve skupině v rámci své běžné obchodní činnosti. V roce 2023 činí nákupy 23 527 tis. Kč a v roce 2022 činily 23 507 tis. Kč. V roce 2023 společnost nakoupila DHM od podniků ve skupině v hodnotě 874 tis. Kč.

Výnosy z běžné činnosti realizované s podniky ve skupině v roce 2023 činí 2 747 tis. Kč a v roce 2022 činily 2 616 tis. Kč.

Úrokové výnosy z poskytnutých zápůjček a úvěrů v roce 2023 činí 14 048 tis. Kč a v roce 2022 činily 10 033 tis. Kč.

4.16. Významné položky z výkazu zisku a ztráty

Tato kapitola obsahuje popis významných nebo mimořádných položek nákladů a výnosů.

Spotřeba materiálu a energie

Nejvýznamnější část tvoří nákupy materiálu ve výši 83 991 tis. Kč k 31.12.2023 a 91 265 tis. Kč k 31.12.2022.

Z celkových nákupů materiálu tvoří významnou část nákupy materiálu za účelem realizace hlavního předmětu podnikání společnosti. Jejich výše činí 75 663 tis. Kč za rok 2023 a 84 118 tis. Kč za rok 2022.

Služby

Položka služby obsahuje zejména nákup subdodávek pro realizaci hlavního předmětu podnikání společnosti.

Celková výše subdodávek za rok 2023 činí 229 720 tis. Kč, z toho subdodávky hlavní činnosti činí 105 651 tis. Kč. V roce 2022 činila celková výše subdodávek 251 920 tis. Kč, z toho subdodávky pro realizaci hlavní činnosti činily 92 812 tis. Kč.



5. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Společnost nevykazuje žádné závazky neuvedené v účetnictví.

Významné potenciální ztráty

Společnost nepředpokládá vznik žádných událostí, které by mohly znamenat významné potenciální ztráty.

Soudní spory

K 31. 12. 2023 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Ekologické závazky

Společnost si není vědoma žádných ekologických závazků.

Ručení třetím osobám

K 31. 12. 2023 společnost neposkytla ručení třetím osobám.

Závazky spojené s výstavbou a pořízováním majetku (včetně finančního)

Společnost nemá k 31. 12. 2023 budoucí závazky z titulu investičních výdajů plynoucích z uzavřených smluv.



6. OSTATNÍ VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI

Dopady současné situace v Ruské federaci, na Ukrajině a v dalších dotčených zemích na účetní závěrku

Z událostí souvisejících s dopady dosud známých sankčních opatření vůči Ruské federaci a rizika poškození investic na Ukrajině a v dalších dotčených zemích zavedenými v návaznosti na zahájení invaze ruských ozbrojených sil na Ukrajinu dne 24.2.2022 nevyplývají pro společnost žádné nejistoty, které by zásadním způsobem zpochybňovaly schopnost společnosti pokračovat ve své činnosti.

V souladu s požadavky na zveřejnění společnost při analyzování, jaký dopad mohou mít dosud známá sankční opatření na její účetní závěrku, pečlivě zvážila své specifické podmínky a rizikové faktory. Na základě posouzení nebyly identifikovány žádné významné dopady na účetní závěrku roku 2023.

Společnost se zejména zaměřila na tyto oblasti:

V souvislosti s dosud známými sankčními opatřeními nebyla metodika tvorby dohadů a odhadů oproti postupům aplikovaných v předchozích závěrkách měněna. Jakékoliv případné změny jsou popsány v jiných bodech závěrky a mají jiný (například legislativní) důvod.

Při vyhodnocení dopadů dosud známých sankčních opatření nebyly identifikovány žádné důvody pro snížení hodnoty aktiv (tj. nehmotného či hmotného majetku, finančních investic, zásob či smluvních aktiv) a tudíž je společnost přesvědčena, že účetní závěrka plně reflektuje zpětně ziskatelnou či čistou realizovatelnou hodnotu daného aktiva.

Podobně i při oceňování aktiv reálnou hodnotou, identifikaci opravných položek či zvážení potřeby změny odpisových plánů a klasifikaci finančních aktiv byla plně reflektována tržní data k datu ocenění za aktuálních tržních podmínek. Společnost posoudila schopnost dlužníků plnit závazky. Společnost také kriticky zvážila, zda je její obchodní činnost ovlivněna narušením nabídky a poptávky, a neidentifikovala významné dopady, které by měly svůj odraz o cenění finančních aktiv.

Dosud známá sankční opatření neměla významný dopad ani na leasingové smlouvy. Podkladová aktiva byla a budou i nadále využívána v původně očekávaném rozsahu.

V souvislosti s účtováním o výnosech společnost zvážila vymahatelnost a dobytost pohledávek. V rámci smluvních vztahů nedošlo k žádným výjimečným modifikacím či změnám financování, které by byly zapříčiněny dosud známými sankčními opatřeními. V souladu se svými standardními účetními postupy v případě nevýhodných smluv vytváří odpovídající rezervy.

Dosud známá sankční opatření neměla vliv na dodržování kovenantů.

Společnost v souvislosti s dosud známými sankčními opatřeními nevyřadila žádné položky z provozního zisku ani nezavedla žádná nová alternativní měřítka výkonnosti.

Přestože existuje nejistota týkající se budoucích událostí, vedení Společnosti bude i nadále



neustále kriticky monitorovat a vyhodnocovat dopady a přijímá či případně upravuje odpovídající opatření, aby bylo schopno odstranit či úspěšně řešit a maximálně zmírnit veškeré finanční i nefinanční dopady, které mohou vzniknout.

Makroekonomický vývoj v roce 2023

V průběhu roku 2022 a 2023 společnost čelila skokovým nárůstům cen základních energetických zdrojů a inflace, které ovlivňovali veškeré sféry společenského a hospodářského života. Nicméně, společnost nebyla energetickou krizí ani dopady inflace významně zasažena, neboť se jí daří dlouhodobě obdobná rizika předjímat a přijímat včasné a dostatečné opatření k jejich minimalizaci.

Dorovnávací daň

Společnost je součástí nadnárodní skupiny podniků, na kterou se od roku 2024 vztahují nová pravidla minimálního 15% zdanění zavedená na základě pravidel Pilíře 2 iniciativy BEPS 2.0. Související právní předpisy byly přijaty těsně před datem účetní závěrky. Zároveň zákonodárci stále vydávají další pokyny ovlivňující dopady pravidel Pilíře 2. V důsledku toho jsou Skupina a Společnost k 31. prosinci 2023 stále v procesu posuzování potenciální expozice daně z příjmů v rámci Pilíře 2. Případná významná expozice vůči dani z příjmu podle Pilíře 2 není v současné době známa nebo ji nelze spolehlivě odhadnout nebo měřit. Společnost ve spolupráci se Skupinou nadále aktivně sleduje vývoj legislativy související s Pilířem 2 a posuzuje potenciální dopad Pilíře 2.



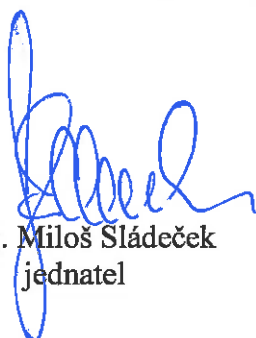
7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

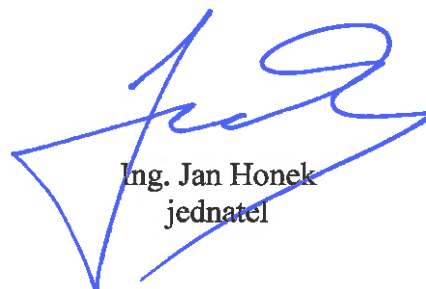
Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

Změny zapsané do obchodního rejstříku v roce 2024 jsou uvedeny v příloze v účetní závěrky v kapitole 1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období.

V Plzni dne 21. 3. 2024

Podpis statutárního orgánu společnosti SEG s.r.o.:


Ing. Miloš Sládeček
jednatel


Ing. Jan Honek
jednatel



SEG s.r.o.
Plzeň, Skladová 1843/ 4
PSČ 326 00



IČ : 46883657

(společnost je zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíle C, vložka 2665)

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

zpracovaná ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012Sb., o obchodních korporacích ve znění pozdějších předpisů

Jednatelé společnosti SEG s.r.o., (dále jen společnost) se sídlem v Plzni, Skladová 1843/4, PSČ 326 00, IČ 46 88 36 57, zapsané v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Plzni v oddíle C, vložka 2665, na svém řádném zasedání dne 21. 3. 2024 pečlivě shromáždili a vyhodnotili všechny skutečnosti rozhodné pro zpracování všech informací o vztazích v rámci podnikatelského seskupení, jehož je společnost součástí.

Jednatelé společnosti konstatovali, že existují níže uvedené vztahy mezi společností a ovládacími osobami a dále mezi společností a osobami ovládanými stejnou ovládací osobou.

1. VLASTNICTVÍ SPOLEČNOSTI

Jediným společníkem společnosti SEG s.r.o. je společnost Energetické montáže Holding, a.s. se sídlem v Praze 1, Josefov, Pařížská 130/26. Podíl společnosti Energetické montáže Holding, a.s. na základním kapitálu činí 100 %.

2. PROPOJENÉ OSOBY

Přímo ovládací osoba v období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

Společnost Energetické montáže Holding, a.s.

se sídlem: Praha 1, Josefov, Pařížská 130/26, PSČ 110 00, IČ: 269 75 491
zapsaná v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 10243.



Nepřímo ovládací osoby v období od 1.1. 2023 do 31. 12. 2023

- Společnost BLYCONO SERVICES LIMITED, se sídlem: Klimentos, 41-43, KLIMENTOS TOWER, 1061, Nikósie, Kyperská republika, IČ: HE366053,
- Společnost NERUNA LTD, se sídlem: Klimentos, 41-43, KLIMENTOS TOWER, 1st floor, Flat/Office 15C, Nikósie, Kyperská republika, IČ: HE298229,
- Společnost EP INDUSTRIES HOLDING LIMITED, se sídlem: Klimentos, 41-43, Klimentos Tower, 1st floor, Flat/Office 14B, 1061, Nikósie, Kyperská republika, IČ: HE310311,

- Společnost EP Industries, a.s. se sídlem: Praha 1, Pařížská 130/26, Josefov, IČ: 29294746,
- Společnost HERINGTON INVESTMENTS LTD, se sídlem: Klimentos, 41-43, Klimentos Tower, 1st floor, Flat/Office 14B, 1061, Nikósie, Kyperská republika, IČ: HE210238.

Ovládaná osoba – zpracovatel zprávy o vztazích

Společnost SEG s.r.o.

se sídlem: Plzeň, Skladová 1843/4, PSČ 326 00, IČ : 46 88 36 57
zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Plzni, oddíl C, vložka 2665.

Ostatní osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Skupina společností EP INDUSTRIES HOLDING LIMITED je uvedena v příloze č. 1.

Společnost v roce 2023 uskutečnila transakce s těmito společnostmi skupiny:

AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o., Pražská 1321/38a, Praha 10, IČO 49356089,
EGEM s.r.o., Novohradská 736/36, 370 01 České Budějovice, IČO 63886464,
EP Industries, a.s, Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1, IČO 29294746,
MONTPROJEKT, a.s., Arnošta z Pardubic 2082, Zelené Předměstí, 530 02 Pardubice, IČO 28494032,
MSEM, a.s., Collo-louky 126, Místek, 738 01 Frýdek-Místek, IČO 64610080,
PROFI EMG s.r.o., Teplého 2688, Zelené Předměstí, 530 02 Pardubice, IČO 49285203,
VČE – montáže, a.s., Arnošta z Pardubic 2082, 53117 Pardubice, IČO 25938746,
Energetické montáže Holding, a.s., Praha, Josefov, Pařížská 130/26, IČO 26975491,
PEZ – projekce energetických zařízení s.r.o., Martinovská 3168/48, 723 00 Ostrava, IČO 62301110,
EO Technology s.r.o., Za tratí 415, Třeboradice, 196 00 Praha 9, IČO 09093524

Úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládnání

Společnost je zaměřena na výstavbu, rekonstrukce, opravy a údržbu rozvodných energetických zařízení na území České republiky. Je součástí průmyslového seskupení společnosti EP Industries, a.s., která patří mezi významné podnikatelské seskupení působící v segmentu energetického strojírenství.

Společnost Energetické montáže Holding, a.s., jako přímo ovládající osoba, vykonává svůj vliv prostřednictvím výkonu práv společníka.

3. SMLUVNÍ VZTAHY

Přehled smluvních vztahů mezi společnostmi skupiny zahrnuje smlouvy a objednávky, které byly uzavřeny v období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 a dále stále platné smlouvy a objednávky.

Všechny níže popisované smluvní vztahy byly uzavřeny za obvyklých smluvních podmínek, přičemž sjednaná a poskytnutá plnění nebo protiplnění odpovídala podmínkám obvyklého obchodního styku.



AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o.,

- rámcová smlouva na zajištění odběru a výkupu odpadů určených pro jejich následné využití, případně zneškodnění (společnost dodavatel).

EGEM s. r. o., České Budějovice

- objednávky na zajištění služeb činnosti trafoslužba (společnost dodavatel),
- v roce 2023 byl společností refakturován bankovní poplatek (společnost odběratel),
- v roce 2023 byl společností refakturována částka za právní služby (společnost odběratel),
- dohoda o ochraně důvěrných informací (společnost účastník smlouvy)

Energetické montáže Holding, a.s.

- smlouva o úvěru (společnost věřitel).

EP Industries, a.s.

- smlouva o poskytování zasedacích místností (společnost odběratel),
- smlouva o controllingovém a analytickém poradenství (společnost odběratel),
- smlouva o finančním poradenství (společnost odběratel),
- smlouva o poskytování poradenství v administrativněprávní oblasti (společnost odběratel),
- smlouva o úvěru (společnost věřitel),
- v roce 2023 bylo společností refakturováno pojištění odpovědnosti za škodu a poplatek za služby makléře (společnost odběratel).

MONTPROJEKT, a.s.

- objednávky na zajištění projekčních prací a inženýrské práce (společnost dodavatel/odběratel),
- dohoda o přeúčtování nákladů na internetovou konektivitu (společnost dodavatel),
- nájemní smlouva za podnájem nebytových prostor (společnost dodavatel),
- v roce 2023 společnost refakturovala služby na základě podnájemní smlouvy (společnost dodavatel),
- smlouva o zpracování osobních údajů (společnost účastník smlouvy).

MSEM, a.s.

- smlouvy o společnosti společníků za účelem účasti v jednacím řízení a následnou realizací stavby (společnost společníkem),
- objednávky na zajištění výroby stožárů (společnost dodavatel),
- objednávka na zajištění služeb činnosti autodoprava (společnost dodavatel),
- smlouva o zajištění vedení vnitřního oznamovacího systému (společnost odběratel),
- společnost refakturovala rekondiční pobyty (společnost odběratel)

PEZ – projekce energetických zařízení s.r.o.

- smlouva o úvěru (společnost věřitel).

PROFI EMG s.r.o.

- objednávky na elektromontážní práce (společnost dodavatel),
- objednávka na zajištění služeb činnosti autodoprava (společnost dodavatel)



- smlouva o společnosti společníků SEG s.r.o. a PROFI EMG s.r.o., za účelem společné účasti v zadávacím řízení veřejné zakázky (společnost vedoucí společník),
VČE – montáže, a.s.

- smlouvy o společnosti společníků SEG, s.r.o. a VČE - montáže, a.s. za účelem společné účasti v zadávacím řízení veřejné zakázky (společnost společníkem),
- smlouva o mlčenlivosti (společnost účastník smlouvy),
- smlouva o zpracování osobních údajů (společnost účastník smlouvy),
- objednávky na zajištění výroby stožárů (společnost dodavatel),
- kupní smlouva na prodej použitého majetku (společnost odběratel),
- v roce 2023 společnost refakturovala cestovní náhrady (společnost odběratel).

EO TECHNOLOGY s.r.o.

- objednávka na dodávku a montáž vytápění (společnost odběratel),

4. PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH V ROCE 2023 NA POPUD NEBO V ZÁJMU OVLÁDÁJÍCÍ OSOBY NEBO JÍ OVLÁDANÝCH OSOB, POKUD SE TAKOVÉ JEDNÁNÍ TÝKALO MAJETKU, KTERÝ PŘESAHUJE 10% VLASTNÍHO KAPITÁLU OVLÁDANÉ OSOBY ZJIŠTĚNÉHO PODLE POSLEDNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Společnost vyplatila v roce 2023 společnosti Energetické montáže Holding, a.s., jako jedinému společníkovi, dividendy z nerozděleného zisku ve výši 114 026 tis. Kč.

5. JINÉ PRÁVNÍ ÚKONY

K 31. 12. 2023 má společnost SEG s.r.o. za společností EP Industries, a.s. pohledávky z úvěru ve výši 70 125 tis. Kč (jistina 68 910 tis. Kč, úrok 1 215 tis. Kč).

Společnost EP Industries, a.s. na základě dodatku č. 6 ke smlouvě o úvěru ze dne 26. 10. 2011 započítala úrok ve výši 6 176 tis. Kč s jistinou, jistina se zvýšila na 68 910 tis. Kč.

Na základě smlouvy o úvěru ze dne 24. 3. 2023 poskytla společnost SEG s.r.o. společnosti Energetické montáže Holding, a.s. úvěr ve výši 136 980 tis. Kč.

Jistina ve výši 50 403 tis. Kč a úrok ve výši 3 623 tis. Kč byla částečně splacena dne 3. 7. 2023 na základě dohody o vzájemném započtení pohledávek. Společnosti vzájemně započítaly pohledávku z výplaty podílu na zisku společnosti za rok 2022 s pohledávkou z titulu smlouvy o úvěru ve výši 54 026 tis. Kč.

K 31. 12. 2023 má společnost SEG s.r.o. za společností Energetické montáže Holding, a.s. pohledávky z úvěru ve výši 90 671 tis. Kč (jistina 86 577 tis. Kč a úrok 4 094 tis. Kč).

Společnost PEZ – projekce energetických zařízení s.r.o. na základě smlouvy o úvěru ze dne 29. 4. 2022 a dodatku ze dne 22. 11. 2022 splatila pohledávku z úvěru ve výši 8 530 tis. Kč (jistina 8 000 tis. Kč, úrok 530 tis. Kč) ke dni 31. 1. 2023.

6. JINÉ VZTAHY A POSOUZENÍ VZNIKU ÚJMY OVLÁDANÉ OSOBY

V účetním období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 nebyly mezi společnostmi SEG s.r.o. v postavení ovládané osoby, ovládajícími osobami a ostatními propojenými osobami:



- učiněny žádné jiné právní úkony v zájmu propojených osob
- přijata žádná ostatní opatření v zájmu nebo na popud propojených osob
- poskytnuta žádná další plnění, s výjimkou plnění výše popsaných.

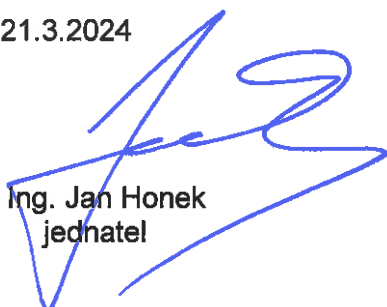
S ohledem na výše uvedené nevznikla společnost SEG s.r.o. v postavení ovládané osoby, v důsledku smluvních vztahů, jiných právních úkonů nebo opatření uzavřených, učiněných či přijatých společností v roce 2023 v zájmu nebo na popud jednotlivých osob podnikatelského seskupení, jehož je společnost SEG s.r.o. součástí, žádná újma a nedochází tedy ani k jejímu posouzení.

7. ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD PLYNOUCÍCH ZE VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI A UVEDENÍ, ZDA PŘEVLÁDAJÍ VÝHODY NEBO NEVÝHODY A JAKÁ Z TOHO PRO SPOLEČNOST PLYNOU RIZIKA

Závěrem lze říci, že ze vztahů mezi propojenými osobami plynou tyto výhody:

- Zázemí významného podnikatelského seskupení,
- Využívání synergií mezi podniky v rámci skupiny,
- Společný marketing,
- Společný postup při řešení financování společností v rámci skupiny,
- Využívání postupů a řešení ve více společnostech skupiny,
- V rámci skupiny jsou poskytovány služby v oblasti controllingu, analýzy, finančního a právního poradenství.

Praha 21.3.2024


Ing. Jan Honek
jednatel


Ing. Miloš Sládeček
jednatel



Scope skupiny EP Industries, a.s.

Společnost	Podíl (%)	Segment
EP Industries, a.s.	100	
BAULIGA, a.s.	100	Automotive
SOR Libchavy spol. s r. o.	100	Automotive
SOR SLOVAKIA, s.r.o.	100	Automotive
SOR Poland z.o.o.	100	Automotive
SOR Bulgaria EOOD	100	Automotive
RAIL ELECTRONICS CZ s.r.o.	75	Automotive
Winning Automotive a.s.	50	BLW
Winning BLW GmbH	50	BLW
Winning BLW Management GmbH	50	BLW
Winning Automotive 1 GmbH	50	BLW
Energetické opravy, a.s.	100	Power generation engineering
EO Technology s.r.o.	100	Power generation engineering
SES Energy, a.s.	100	Power generation engineering
SES BOHEMIA ENGINEERING, a.s.	100	Power generation engineering
Fintherm a.s.	100	Power generation engineering
HART-PIPE s.r.o.,	100	Power generation engineering
ED Holding, a.s.	100	Transport Infrastructure
ELTRA, s.r.o.	100	Transport Infrastructure
EZ-ELEKTROSYSTÉMY Košice s.r.o.	100	Transport Infrastructure
Elektrizace Železnic Praha, a.s.	100	Transport Infrastructure
TRAMO RAIL a.s.	100	Transport Infrastructure
ENPRO Energo s.r.o.	100	Transport Infrastructure
EDH Invest a.s.	100	Transport Infrastructure
HERINGTON INVESTMENTS LIMITED	100	Power grid engineering
Energetické montáže Holding, a.s.	100	Power grid engineering
Elektrovod, a.s.	100	Power grid engineering
I&C Energo Magyarország Kft.	100	Power grid engineering
EGEM, s.r.o.	100	Power grid engineering
EGEM, s.r.o. (SK)	100	Power grid engineering
EGEM Sp.z o.o., (PL)	100	Power grid engineering
PROFI-EMG, s.r.o.	100	Power grid engineering
MSEM, a.s.	100	Power grid engineering
VČE - montáže, a.s.	100	Power grid engineering
SEG, s. r. o.	100	Power grid engineering
MONTPROJEKT, a.s.	100	Power grid engineering
PEZ - projekce energetických zařízení s.r.o.	100	Power grid engineering
T.O.O., spol. s.r.o.	100	Power grid engineering
ELQA, s.r.o.	100	Power grid engineering
SLOVENSKÉ ENERGETICKÉ STROJÁRNE a.s.	99,46	Boilers manufacturing
SES BOHEMIA s.r.o.	100	Boilers manufacturing
Ingenieria y construcción SES Chile SpA	100	Boilers manufacturing
ENERGOPROJEKTY a.s. v konkurze	34	Boilers manufacturing
ABRUZZO a.s.	100	others
PI 1 a.s.	100	Power engineering
I&C Energo a.s.	100	Power engineering
Selimeto	100	Waste management
PIRAMEL ENTERPRISE LIMITED	100	Waste management
Andelta, a.s.	100	Waste management
Středočeská autobusová doprava s.r.o.	100	Bus Services
AVE CZECH REPUBLIC		
AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o.	75	Waste management
LINEO, spol. s r.o.	100	Waste management
Čistá Plzeň Servis s.r.o.	21	Waste management
AVE Pražské komunální služby a.s.	100	Waste management
DOKOM FINAL s.r.o.	100	Waste management
AVE Ústí nad Labem s.r.o.	90	Waste management
REKKA s.r.o.	100	Waste management
AVE Sběrné suroviny a.s.	100	Waste management
AVE Kolin s.r.o.	90	Waste management
EKO SKLÁDKA spol. s r.o.	24	Waste management
AVE Services s.r.o.	100	Waste management
AVE Kralupy s.r.o.	100	Waste management
AVE Kladno spol. s r.o.	99,79	Waste management
SKS INVEST s.r.o. v likvidaci	100	Waste management
PETKA CZ, a.s.	64,29	Waste management
HERKUL a.s.	100,00	Waste management
RELIEF PROJECTS, s.r.o.	100,00	Waste management
ESG AVENSIS s.r.o.	100,00	Waste management
AVE SLOVAKIA		
AVE SK odpadové hospodářství s.r.o.	100	Waste management
AVE UKRAINE		
AVE Umwelt Ukraine TOB	100	Waste management
AVE Polygon	100	Waste management
AVE Vinogradovo TOB	98,31	Waste management
AVE Iwano-Frankivsk TOB	96,28	Waste management
AVE Mukatschewo TOB	95,38	Waste management
AVE Uzhgorod TOB	100	Waste management

*stav k 31.12.2023

